

INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO.

PERIODO: SEGUNDO TRIMESTRE DE 2018.

ELABORADO: POR LA OFICINA DE CONTROL INTERNO.

PRESENTACION

La oficina de control interno dando cumplimiento a la directriz nacional en materia de austeridad y eficiencia en el gasto público, realiza el siguiente informe donde se muestran los resultados obtenidos, con la finalidad de que la empresa adopte medidas tendientes a mejorar y mantener el buen manejo de los recursos.

En este informe se evaluó el periodo comprendido entre primero (01) de abril de 2018 al treinta (30) de junio de 2018.

MARCO LEGAL

Decreto 26 del 8 de enero de 1998, decreto 1737 de 21 de agosto de 21 de agosto de 1998; decreto 984 del 14 de mayo de 2012; directiva distrital 008 de 2007; directiva distrital 001 y 008 de 2001.

OBJETIVO

Evaluar, consolidar y analizar la información del segundo trimestre del 2018, en observancia de las políticas de eficiencia y austeridad del gasto público, por parte de la administración del terminal de transportes de Popayán en concordancia con lo establecido en el decreto 0984 de 2012 y demás disposiciones vigentes establecidas sobre austeridad y eficiencia del gasto público, este informe estará disponible en la página web y en la gerencia de la entidad.

ALCANCE

El seguimiento y análisis toma como punto de referencia el comportamiento del gasto en el periodo comprendido entre Abril a Junio de 2018 comparado con el periodo enero a junio de 2018, datos tomados balances de prueba para los periodos e informe existente de austeridad del gasto del periodo 2018.

El informe contiene información de la administración de personal, contratación servicios personales, servicios administrativos, uso de teléfonos celulares, y fijos entre otros.

PRINCIPIOS

EFICIENCIA: Todas las actividades y recursos de la entidad estén dirigidos, al logro de sus objetivos y metas, exigiendo la elaboración y oportuna ejecución de los planes y programas así como verificando su idoneidad y debido cumplimiento e identificando de manera oportuna los ajustes necesarios.

ECONOMIA: Orienta la entidad hacia una política pública de sana austeridad y mesura en el gasto, con una medición racional de los costos en el gasto público y hacia un equilibrio convincente y necesario en la inversión garantizando así la debida proporcionalidad y conformidad en el resultado de costos-beneficio.

DESARROLLO

GASTOS DE PERSONAL

DENOMINACION CUENTA	TRIMESTRE ENERO-MARZO 18	TRIMESTRE ABRIL-JUNIO 18	VALOR	%	OBSERVACIONES
NOMINA	232,434,962	234,029,156	1.594.194	1	Incremento 1% en comparación al trimestre anterior reflejado básicamente en
PRIMA DE SERVICIOS	0	27.803.679	0	0	Se cancela el valor correspondiente a la prima de servicios a los funcionarios que laboraron en la entidad los 6 meses corridos según normatividad vigente.
RECARGOS	23,076,415	22.567.867	-508.548	-2	Reducción del 2% reflejado básicamente en que en el trimestre anterior se celebró la semana mayor lo cual incremento los recargos de personal.
VIATICOS	6,324,079	7.869.999	1.545.920	24	Incremento del 24% en comparación al trimestre anterior..
CAPACITACIONES Y BIENESTAR SOCIAL.	4,759,130	3.800.000	959.130	-20	Reducción del 20% en comparación al trimestre anterior.

Se observa que la empresa ha mantenido su planta de cargos la cual está representada en 52 personas: 6 funcionarios públicos y 46 trabajadores oficiales, que finalizando el segundo trimestre 2018 se encuentra copada al 100% de su capacidad.

Teniendo en cuenta que la empresa ha incurrido en contratación externa para reforzar las áreas Financiera y contable, talento humano, seguridad y salud en el trabajo, área jurídica, revisoría fiscal y mantenimiento general.

Se analiza que la empresa en el segundo trimestre 2018 continua llevando a cabo la ejecución del plan de capacitaciones del personal para la vigencia donde se realizaron capacitaciones generales en temas como: inteligencia emocional, habilidades comunicativas, gimnasia laboral pausas activas, implementación MIPG 1, 2 y 3 fase

entre otras. El rubro de viáticos presento un incremento del 20% en comparación al trimestre anterior puesto que se ocasionaron en el mes de **abril** gastos por este concepto a razón de \$ 4.742.931 a causa de mayores desplazamientos de gerencia, dirección administrativa y secretaria de gerencia con el fin de cubrir eventos de la entidad en las ciudades de Tuluá y Bogotá para los otros meses de análisis **mayo** \$1.488.781 y **junio** \$1.638.287 respectivamente, haciéndose necesario que en los próximos meses se reduzca el gasto por este concepto tratando de generar menos desplazamientos del personal.

SERVICIOS PUBLICOS:	TRIMESTRE ENERO-MARZO 18	TRIMESTRE ABRIL-JUNIO 18	VALOR	%	OBSERVACIONES
ENERGIA	15,621,616	17.055.232	1.433.616	9	Incremento del 9% en comparación al trimestre anterior.
ACUEDUCTO	20,740,500	23.165.370	2.424.870	11	Incremento del 11% en comparación al trimestre anterior.
TELEFONIA MOVIL	2,459,485	2.392.497	(66.988)	3	Reducción 3 % en comparación al trimestre anterior.
SERVICIO INTERNET	1,630,149	1.630.630	(481)	0.2	Reducción 0.2 % en comparación al trimestre anterior.
TELEFONIA FIJA	410,220	400.350	(9.870)	1.02	Reducción del 1,02% en comparación al trimestre anterior.
TOTAL	40,861,970	44.644.079		9%	Incremento total servicios públicos del 9% en comparación al trimestre anterior.

Se analiza para los consumos de energía y acueducto una desviación desfavorable del **9%** y **11%** respectivamente reflejado básicamente en que en el mes de abril se pago el consumo del mes de marzo el cual es uno de los más elevados del año por la celebración de la semana mayor, también en el periodo de análisis surgieron algunos derrames de agua a consecuencia del daño de una llave en el área administrativa y fugas en el servicio de baños los cuales fueron solucionados en la mayor brevedad posible, actualmente la empresa continua con el fin de minimizar el consumo con el manejo del tanque para recolección de aguas lluvia se sugiere se tomen otras medidas de control internas para bajar el consumo como apagar luces y computadores al medio día. En términos generales el incremento en el gasto en servicios públicos en comparación al trimestre anterior fue del **9%**.

<u>GASTOS BANCARIOS:</u>	TRIMESTRE ENERO-MARZO 18	TRIMESTRE ABRIL-JUNIO 18	VALOR	%	OBSERVACIONES
GASTOS BANCARIOS	1,910,696	1.383.053	(527.643)	28	Reducción del 28% en comparación al trimestre anterior.

Se refleja una reducción favorable del 28% en comparación con el trimestre anterior resultado de una buena planeación de las áreas involucradas en el manejo de los productos financieros.

GASTOS GENERALES ADMINISTRATIVOS REPRESENTATIVOS SEGUNDO TRIMESTRE ABRIL-JUNIO DE 2018:

DENOMINACION CUENTA	ABRIL	OBSERVACIONES
SEGURIDAD NAPOLES LTDA.	20,019,721	
CONDE DE OCCIDENTE.	15,911,841	
TRANSPORTADORA DE VALORES DEL SUR LTDA.	927,651	
CLAUDIA ANDREA DURAN.	3,000,000.0	Implementación gestión ambiental.
RODRIGO JARAMILLO MEJIA (suministro combustible).	759,360	

CONSULTORIA INTEGRAL DE OCCIDENTE S.A.S (Prestación de servicios para el seguimiento al plan de marketing TTP).	3,634,999	
FERNANDO RIASCOS LONDOÑO (Equipo de comunicación área operativa).	4,075,000	
Rodrigo Cuellar Arenas (pago servicio fumigación instalaciones TTP).	7,000,000	
GOLDTECH (mantenimiento preventivo y correctivo equipos de computo).	1,766,363	

DENOMINACION CUENTA	MAYO	OBSERVACIONES
CLAUDIA ANDREA DURAN.	3,000,000.0	Implementación gestión ambiental.
FIVETECH.	2,553,818	Es necesario que se realicen las debidas gestiones administrativas internas con el fin de colocar en marcha el aplicativo de las PQRS. Ya que a la fecha el proceso de administración mediante plataforma tecnológica se esta cancelando mensualmente y no se está utilizando el aplicativo en los procesos de la entidad. Se debe solicitar original de la factura No 29.
SEGURIDAD NAPOLES LTDA.	20,019,721	

INTERLAN S.A	2,040,136	
CONSOLIDATOR Y TOURIST MANAGEMENT SAS (PAGO MISION EMPRESARIAL)	26,639,956	
CLAUDIA ANDREA DURAN.	3,000,000.0	Implementación gestión ambiental.
DENOMINACION CUENTA	JUNIO	OBSERVACIONES
RODRIGO JARAMILLO MEJIA (suministro combustible).	635,729	Anexar orden de servicios.
CONSULTORIA INTEGRAL DE OCCIDENTE S.A.S (Prestación de servicios para el seguimiento al plan de marketing TTP).	3,634,999	
FUNDESARE	3,900,000	Elaboración encuestas cliente interno y externo
MARLYN VIVIANA RODRIGUEZ PIEDRAHITA (Revisoría fiscal mayo)	5,300,000	Revisoría fiscal mayo y junio 2018

JONATHAN DAVID RAMIREZ QUIÑONEZ (INSUMOS ASEO)	3,650,000	Se hace indispensable manejar un kardex control del almacén que le permita a la empresa llevar la trazabilidad de las entradas y salidas de los insumos que se adquieren.
JONATHAN DAVID RAMIREZ QUIÑONEZ (PAPEL HIGIENICO)	18,270,000	Se hace indispensable manejar un kardex control del almacén que le permita a la empresa llevar la trazabilidad de las entradas y salidas de los insumos que se adquieren.
JAVIER EMILIO RENTERIA RIVAS	14,420,580	Interventoria contrato de obra.
SERVIENTREGA	182,180	Anexar orden prestación de servicios.
GOLDTECH	5,299,900	
CALZATODO	968,700	Factura de venta No 42183 sin firma receptor, se hace necesario Anexar planillas de recibido de la dotación por parte del personal beneficiado.

Se encuentra en los gastos generales administrativos más representativos para el periodo de análisis abril- junio de 2018, están el pago por concepto de contratación de servicios profesionales en las áreas Financiera y contable, talento humano, seguridad y salud en el trabajo, área jurídica, revisoría fiscal, marketing y mantenimiento general.

La compra de elementos de aseo y papel higiénico también fueron relevantes en el periodo de análisis los cuales resultan indispensables para la limpieza desinfección y una buena prestación del servicio en la zona de baños públicos. Al igual que la inversión en obras locativas para el mejoramiento de la infraestructura física de la entidad. También es relevante el pago de la misión empresarial la cual se llevara a cabo en el mes de agosto de 2018 y es un gasto avalado por la junta directiva institucional.

El gasto en compra de combustible para vehículos del terminal (carro asignado a la gerencia y moto área de mensajería) fue para el trimestre analizado \$1.787.112 ya que se mantiene un estricto control en el manejo.

RECOMENDACIONES

- Definir políticas al interior de la entidad con el fin de dar estricto cumplimiento a la normatividad que rige la austeridad y la eficiencia en el gasto publico especialmente en el consumo de teléfono móvil, servicios públicos y desarrollo del plan preventivo de mantenimiento que conlleven a reducir los costos para la entidad.
- Reforzar los principios de autocontrol, autorregulación y autogestión a los funcionarios de la entidad que contribuyan a mantener una política de austeridad en el gasto público basada en la eficiencia en la eficacia.
- Se hace necesario la implementación del kardex de entradas y salidas de suministros del almacén con el fin de llevar una trazabilidad y disposición final de las existencias. de esta manera se podrá optimizar el manejo de los centros de costos para la empresa.
- En el servicio de energía, es procedente estudiar los comportamientos históricos de consumo, con el fin de buscar estrategias de sensibilización, formas de ahorro, Esto teniendo en cuenta que la reducción en los consumos debe tener un límite que permita las condiciones básicas necesarias para el buen funcionamiento de la empresa, para ello se recomienda que los responsables desarrollen campañas internas de capacitación y concientización a todo el personal de la entidad.

La oficina de Control Interno concluye que en términos generales la entidad maneja en forma adecuada las políticas de austeridad y eficiencia en el gasto público, no obstante aplicando las recomendaciones dadas por esta oficina.

Atentamente:

Liliana Toro Largo
Jefe Control Interno